

RÅDMANNENS

ÅRSBERETNING 2014

VÆRØY KOMMUNE



Behandlet:	Dato:	Sak nr.
Formannskapet		
Kommunestyre		

Innhold

Rådmannens innledning.....	3
Generelle utviklingstrekk.....	4
Befolkningsutvikling	4
Befolkning fordelt på alder	5
Boliger.....	6
Arbeidsledighet	6
Tjenestetilbud.....	7
Brukere	7
Utfordringer/endring i brukergrupper	8
Ansvar 20 - Rektor	8
Ansvar 21 – Barnehagestyrer	8
Ansvar 32 – Legetjenesten	9
Ansvar 34 - Pleie- og omsorg.....	9
Ansvar 36 Barnevern	10
Ansvar 40 Teknisk	10
Drift av vannverkene	10
Vannforbruket	10
Vannkvalitet	11
Råvannsprøver.....	11
Utbedring.....	11
Vannkvalitet nettkontroll	11
Vannkvalitet rentvann	11
Sikkerhet.....	12
Investeringer.	12
Økonomi	12
Driftsregnskapet	12
a) Resultat:	12
b) Inntekter.....	13
c) Gjeld, renter og avdrag:.....	13
Likviditet	14

Sykefravær:.....	14
Etisk standard:	14
Likestilling:	15
Diskriminering:	15
Internkontroll:	15

Rådmannens innledning.

Værøy kommune har også i driftsåret 2014 levert gode velferdstjenester til innbyggerne, og både organisasjon og ansatte har så langt det har vært mulig gjort sitt ytterste for å tilfredsstille de behov som er meldt.

Driftsregnskapet for 2014 er gjort opp med et merforbruk på kr 627 606.

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udisponert beløp på kr 226 589.

Netto driftsresultat er kr -4,4 mill, noe som utgjør -5,4 % av brutto driftsinntekter.

Regnskapet for 2013 ble lagt frem med et mindreforbruk på kr 1,3 mill. Etter at regnskapet var godkjent av kommunestyret viste det seg at det hadde skjedd en feil i forbindelse med føring av amortisering av premieavvik for 2012. Korrigert for denne feilen ble det reelle driftsregnskapet for 2013 et merforbruk på kr -1 925 438. Retting av posteringsfeilen ble dekket opp ved bruk av disposisjonsfondet.

En gjennomgående årsak til merforbruket i forhold til budsjett har sammenheng med at de faktiske pensjonskostnadene er blitt noe høyere enn man har budsjettet med.

Rådmannen mener at investering- og drifts-/utgiftsnivået i kommunen er for høyt i forhold til inntektene kommunen har i dag. Samtidig er investeringer helt nødvendig for å oppnå effektivitet i tjenesteproduksjonen, og den kvaliteten på tjenestene tjenestemottakeren har krav på gjennom lover og regler. Inntektene må økes og/eller utgiftene må reduseres. Nye effektiviserings-/rasjonaliseringstiltak må gjennomføres.

Prioritere handler om å velge bort noe til fordel for noe annet. Viljen til å prioritere må forsterkes - det må være både politisk og administrativ vilje til å fatte vanskelige vedtak når vanskelige saker oppstår.

Værøy den 05.05.2015

Frank Hansen
Rådmann

Generelle utviklingstrekk

Befolkningsutvikling

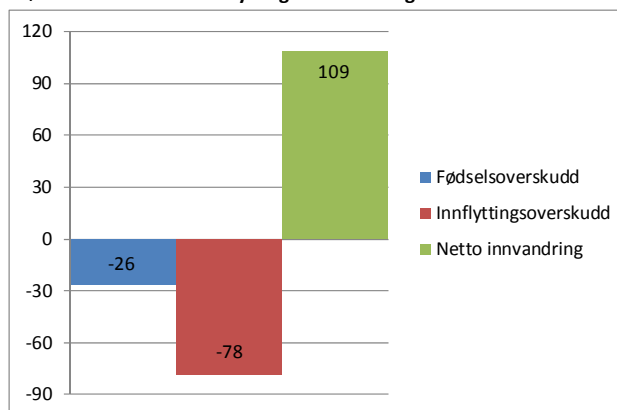
Grupper	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Befolkning per 01.01	738	761	748	751	754	777
Fødte	8	7	5	5	9	7
Døde	7	8	7	13	5	9
Innflytting	32	35	26	31	18	36
Fraflytting	35	32	26	30	19	30
Endring i folketall	23	- 13	5	3	20	3
Befolkning per 31.12	761	748	751	754	777	780

Værøy kommune hadde som en av få kommuner også i 2014 en liten vekst i innbyggertallet.

Befolkningsendring på Værøy fra 2000 til 2015

Antall innbyggere 1. jan 2000	775
Fødte 2000-2014	111
Døde 2000-2014	137
Fødselsoverskudd 2000-2014	-26
Innflytting 2000-2014	401
Utflytting 2000-2014	479
Innflyttingsoverskudd 2000-2014	-78
Innvandring 2000-2014	186
Utvandring 2000-2014	77
Netto innvandring 2000-2014	109
Samlet tilvekst fra 2000 til 2015	5
Antall innbyggere 1. jan 2015	780

Befolkningsendring på Værøy fra 2000 til 2015 -
Fødselsoverskudd - Innflytting - Innvandring



Tabellen viser endringsmønsteret i befolkningen i perioden 2000 til 2015.

Figuren viser summen av fødte og døde i årene fra og med 2000 til og med 2014, det samlede fødselsoverskuddet i perioden, og tilsvarende for flyttinger og inn/utvandring til/fra kommunen.

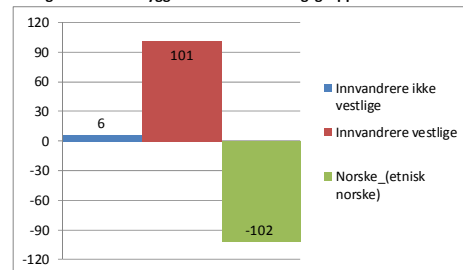
For landet som helhet har man en sterk befolkningsvekst, denne har sammenheng med innvandring og bosetting av flyktninger, frem til i dag har ikke Værøy bosatt flyktninger.. Økningen i folketallet på Værøy har for en stor del sammenheng med at man har arbeidsinnvandring til fiskeindustrien. Det er et gledelig trekk at noen av arbeidsinnvandrerne henter sine familier og kjøper seg egen bolig og blir bofaste på Værøy. Men tallene i statistikken viser også at en stor del av arbeidsinnvandrerne oppholder seg i kommunen over kortere tid. En stor del av innvandringen har sammenheng med etterspørselen etter arbeidskraft i fiskerinæringen. Dersom arbeidsinnvandringen blir redusert på grunn av manglende arbeidsmuligheter i fiskeindustrien vil trolig innbyggertallet på Værøy bli redusert dramatisk. En reduksjon i antallet innbyggere vil få dramatiske konsekvenser for kommunens økonomi.

Ser man befolkningsutviklingen i perioden fra og med 2000 til og med 2014 får man følgende bilde av endringene i befolkningsgruppene.

Antall innbyggere, endring og andel for ulike befolkningsgrupper i perioden 2000 - 2015

Befolkningsgruppe	Antall Innbyggere		Endring fra 2000 til 2015		Andel (%)	
	2000	2015	Antall	Prosent	2000	2015
Befolkning i alt	775	780	5	0,7	100	100
Innvandrere i alt	7	114	107	1528,6	0,9	14,6
Innvandrere ikke	0	6	6	0	0	0,8
Innvandrere vestlige	7	108	101	1442,9	0,9	13,9
Norske (etnisk)	768	666	-102	-13,3	99,1	85,4

Endringer i antall innbyggere i ulike befolkningsgrupper fra 2000 til 2015

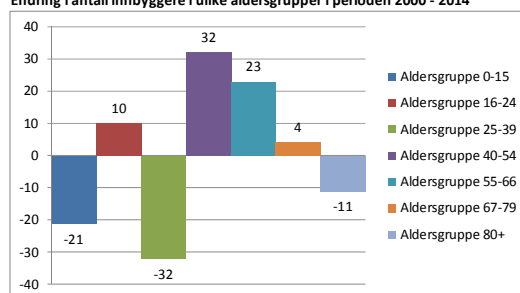


Befolkning fordelt på alder

Antall innbyggere på Værøy - Endring og andel for ulike aldersgrupper i perioden 2000 - 2014

Aldersgruppe	Antall Innbyggere		Endring fra 2000 til 2015		Andel (%)	
	2000	2015	Antall	Prosent	2000	2015
I alt	775	780	5	0,6	100	100
0-15	161	140	-21	-13	20,8	17,9
16-24	77	87	10	13	9,9	11,2
25-39	172	140	-32	-18,6	22,2	17,9
40-54	139	171	32	23	17,9	21,9
55-66	89	112	23	25,8	11,5	14,4
67-79	92	96	4	4,3	11,9	12,3
80+	45	34	-11	-24,4	5,8	4

Endring i antall innbyggere i ulike aldersgrupper i perioden 2000 - 2014



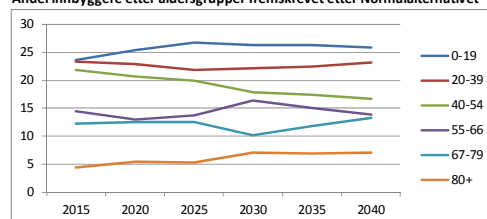
Ser man på befolkningsutviklingen gjennom de siste 15 årene viser den at Værøy har hatt et relativt stabilt antall innbyggere, men variasjoner i de ulike aldersgruppene. Aldersgruppene fra 40 år til 66 år viser stor økning, økningen må sees i sammenheng med stor arbeidsinnvandring til fiskerinæringen.

Framskriving av befolkningsstatistikkene viser at det er eldre i gruppen 67 + som vil øke mest i årene fremover. Denne utviklingen vi gi kommunen store utfordringer knyttet til helse og omsorg for innbyggere i denne aldersgruppen. Framskriving av den statistiske befolkningsutviklingen med forutsetningen «Lav nasjonal vekst» viser at innbyggertallet kan forventes på samme nivå også i årene fremover. Siden man nasjonalt kan forvente en økning i innbyggertallet vil den relative befolkningsutviklingen være negativ også i årene fremover.

Andel innbyggere etter aldersgruppe i prosent fremskrevet etter Normalalternativet

År	Innbyggere i alt	Andel innbyggere etter aldersgruppe 2015 - 2040 i prosent - Normalalternativet					
		0-19	20-39	40-54	55-66	67-79	80+
2015	780	23,7	23,3	21,9	14,4	12,3	4,4
2020	839	25,4	22,9	20,7	13	12,5	5,5
2025	876	26,7	21,8	20	13,7	12,6	5,3
2030	916	26,3	22,2	17,9	16,4	10,2	7,1
2035	950	26,3	22,5	17,4	15,1	11,8	6,9
2040	974	25,9	23,2	16,7	13,8	13,3	7,1

Andel innbyggere etter aldersgrupper fremskrevet etter Normalalternativet



Antall innbyggere fordelt på aldersgruppe fremskrevet etter Normalalternativet

År	Innbyggere i alt	Antall innbyggere etter aldersgruppe - fremskrevet - Normalalternativet					
		0-19	20-39	40-54	55-66	67-79	80+
2015	780	185	182	171	112	96	34
2020	839	213	192	174	109	105	46
2025	876	234	191	175	120	110	46
2030	916	241	203	164	150	93	65
2035	950	250	214	165	143	112	66
2040	974	252	226	163	134	130	69

Prognosene til SSB viser at Værøy kommune står overfor utfordringer når det gjelder helse- og omsorgsoppgaver rettet mot eldre. I tillegg har man en relativt stor andel innbyggere med

store behov for pleie. Allerede i løpet av neste 10-årsperiode vil utfordringene med økt andel eldre og funksjonshemmede bli merkbare. Det vil derfor være behov for planlegging og tilrettelegging for å møte utfordringene knyttet til helse og omsorg fram mot 2016.

På nasjonalt nivå er begrepet "eldrebølgen" innført om perioden fra 2010 og fram til 2050. I denne perioden vil antall innbyggere over 67 år fordoble seg fra rundt 600 000 til 1,2 millioner. I samme periode vil antall eldre over 80 år øke fra rundt 200 000 til drøyt 500 000 personer. Befolkningsframskrivingen viser at man også i Værøy kommune vil få en betydelig økning i andelen eldre over 80 år.

Boliger

I Værøy kommune er det i dag registrert 358 boliger i SSBs statistikker. Tallet er noe usikkert på grunn av feil og mangelfull føring av matrikkeldata. En uformell opptelling viser at omtrent 70 boligeiendommer ikke benyttes til boligformål. En stor andel av disse benyttes som ferieboliger, men man har også en del eiendommer som over tid ikke er benyttet som bolig, og som står til forfall. Mangel på tilfredsstillende boliger er i dag et hinder for økning av innbyggertallet i kommunen.

Ser man til befolkningsstatistikken vil man se at det i årene fremover vil være et stort behov for boliger, både til dem som skal ta seg av helse- og omsorgsoppgavene for befolkningen, og den arbeidskraften som trengs i næringslivet.

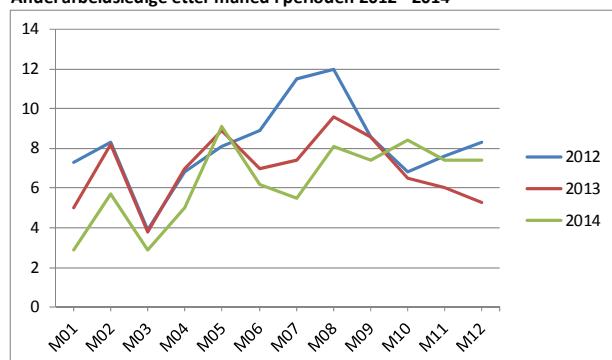
Egnet bolig er et viktig virkemiddel for kommuner både for at eldre skal kunne bo lengst mulig i egen bolig, og for å rekruttere nye innbyggere og arbeidstakere til kommunen. Det er kommunen som har ansvar for å skaffe bolig til husstander med svak økonomisk evne, og kommunen har ansvar for å tilrettelegge for bygging av nye boliger. Grovt sett har kommunene to sentrale roller på boligområde, som samfunnsutvikler og tjenesteyter.

Fra Værøy kommunes side har det i 2014 vært lite fokus på utvikling og fremskaffelse av boliger. En kartlegging utført i helse- og omsorg viser at man de nærmeste årene har behov for boliger til unge innbyggere med behov for heldøgns tjenester fra kommunen. I tillegg har man et stort behov for boliger tilpasset personer uten evne til selv å anskaffe egnet bolig. Behov for spesialtilpassede boliger for innbyggere med særskilte behov, og et ønske om en fortsatt positiv befolkningsutvikling fremtvinger økt fokus på utarbeidelse av planer for å fremskaffe flere egnede boliger.

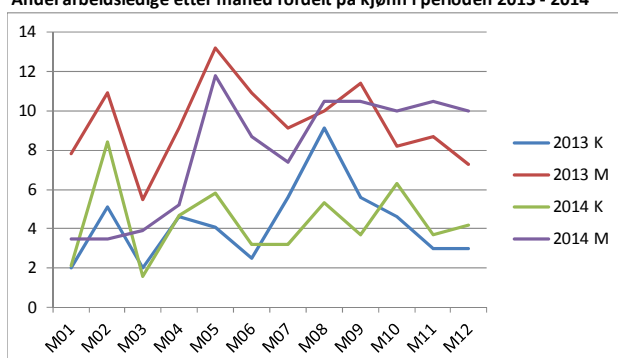
Arbeidsledighet

Værøy kommune er en av kommunene i landet med høyest arbeidsledighet. I 2014 hadde man en samlet arbeidsledighet på 6,3 % for begge kjønn. Fordelt på kjønn er den gjennomsnittlige arbeidsledigheten for menn er 7,9% og for kvinner 4,3%.

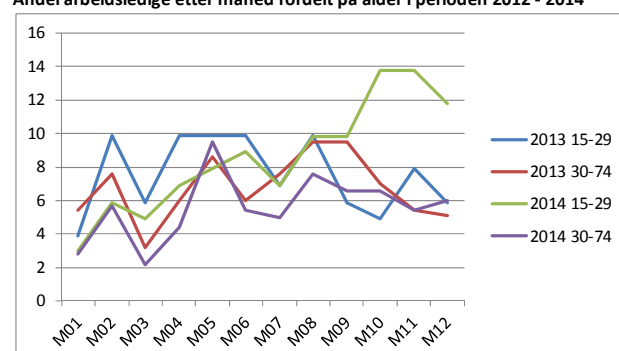
Andel arbeidsledige etter måned i perioden 2012 - 2014



Andel arbeidsledige etter måned fordelt på kjønn i perioden 2013 - 2014



Andel arbeidsledige etter måned fordelt på alder i perioden 2012 - 2014



Arbeidsledigheten blant menn har i perioden 2012 – 2014 vært økende. Arbeidsledigheten blant kvinner har holdt seg relativt stabilt. Arbeidsledigheten for begge kjønnene ligger langt over landsgjennomsnittet. Det antas at den høye arbeidsledigheten har sammenheng med sesongsvingninger i fiskeindustrien, og at Værøy har små muligheter for arbeidspendling til nabokommuner.

Tjenestetilbud

Brukere

Kommunen er den desidert største produsenten av velferdstjenester. Den største utfordringen kommunen har som tjenesteprodusent, er avstander mellom egen tilgjengelig kapasitet og innbyggernes forventninger til tjenestetilbudet. Kommunens befolkningssammensetning vil det neste 10året gjennomgå store forandringer med hensyn til alderssammensetning. Det vil kunne bety endringer i etterspørselen etter de tjenester som produseres i dag, men også etterspørsel etter nye tjenester. Dette må også sees i sammenheng med kommunens økonomiske handlingsrom og utfordringer med hensyn til å rekruttere personer med riktig kompetanse.

Kommunen har også fremtidige utfordringer i forhold til en stadig eldre befolkning og behovene som kommer med "eldrebølgen" i et perspektiv på 10 – 20 år.

Kommunen har mange uløste utfordringer og investeringsbehov knyttet til bygningsmassen hvor de kommunale tjenestene produseres og leveres. I årene fremover vil man måtte

gjennomføre store investeringer i disse bygningsmassene for at de skal tilfredsstille krav i lover og forskrifter.

Utfordringer/endring i brukergrupper

Administrasjonen ser stadig større utfordringer knyttet til økningen av barn og unge med spesielle behov i barnehage, skole, helse og omsorg. Vi har store utfordringer knyttet til å tilrettelegge for enkelt-elever i barnehagen og skolen. Det er behov for styrking av kompetansen hos personalet generelt. Flere av barna har behov for spesielle hjelpetiltak fra flere av kommunens virksomheter i form av personlig assistanse, støttekontakt og avlastning i hjemmet m.v.

Ansvar 20 - Rektor

Skolen har i dag varierende antall elever på hvert klassetrinn, og et svakt synkende elevtall. Vanskeligheter med å rekruttere kvalifiserte lærere fører til at man også har ufaglærte som gir undervisning.

Deler av skolen ble bygget i 2007. Kapasiteten på skolebygget var for liten allerede da den ble bygget. Dette fører til at enkelte elever fortsatt får sin undervisning i den gamle delen av skolen som står igjen. Elever og lærere som har tilhold i den gamle delen har en utfordrende hverdag da lokalene på ingen måte tilfredsstiller dagens krav til undervisningslokaler. Den nye skolen er godkjent etter forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skoler, denne godkjenningen mangler for lokalene i den gamle skolen.

Manglende svømmehall på Værøy medfører at elevene ikke får den lovpålagte svømmeundervisningen de har krav på. Det ble i budsjettet for 2014 avsatt budsjettmidler for å gjennomføre svømmeopplæring i en av våre nabokommuner. Det har vist seg vanskelig å organisere denne undervisningen.

Skolen hadde i 2014 et merforbruk i forhold til budsjett på ca 250 000. Merforbruket skyldes i hovedsak merutgifter til PPT, høyere energikostnader og høyere premie til pensjonsordningen enn budsjettet.

Ansvar 21 – Barnehagestyrer

Alle søkere til barnehageplass fikk plass ved hovedopptaket til barnehagene. Foreldre forventer å få barnehageplass umiddelbart etter nedkomstpermisjon eller innflytting til kommunen. Dette innebærer krav til at man må ha ledige plasser gjennom barnehageåret, noe som gir oss både økonomiske og organisatoriske utfordringer. Fra og med 1. januar 2010 er barnehageplass blitt en lovfestet rettighet. Rettigheten til barnehageplass er knyttet opp mot hovedopptaket og oppstart av barnehageåret i august. Men for å legge til rette for økt tilflytting bør man strekke seg langt for å gi et tilbud om barnehage også mellom

hovedopptakene. Værøy kommune har i 2014 45 barnehageplasser, hvorav i gjennomsnitt 39 har vært belagt.

Det har gjennom året vært løpende opptak og alle som har ønsket det får tilbud om barnehageplass.

Barnehagen er ikke godkjent etter forskrift om miljørettet helsevern i skoler og barnehager. Arbeidet med å få på plass godkjenningen pågår, og skal være på plass innen våren 2016. Det er avsatt midler i budsjettet for 2015 til tiltak i den andre avdelingen. Forslag om investeringer er tatt inn i økonomiplanperioden 2014 – 2017, framskriving av folketallsprognoser viser at det også i årene fremover vil være stort behov for barnehageplasser.

Barnehagen hadde i 2014 et merforbruk i forhold til budsjett på ca 250 000. Merforbruket skyldes høyere pensjonskostnader enn budsjettet.

Ansvar 32 – Legetjenesten

Legetjenesten har et merforbruk i forhold til budsjett på omlag 640 000. Merforbruket har dels sammenheng med at kostnadene til KLP ble kr 280 000 høyere enn budsjettet. Sammenligner man regnskapstallene fra drift av legetjenesten i 2014 med regnskapstallene for 2013 kan det se ut som at legetjenesten er for lavt budsjettet i 2014.

Ansvar 34 - Pleie- og omsorg

Pleie og omsorg har utfordringer med å dekke etterspørsel etter tjenester. Det er kjent at nye brukere med behov for omsorgstjenester er på vei inn, og begynner å etterspørre tjenester fra pleie- og omsorgstjenesten, dette er brukere som også har behov for tilrettelagte boliger. I 2014 økte antallet brukere med behov for heldøgns pleie- og omsorgstjenester med en bruker. For hver ny resurskrevende bruker under 16 år må kommunen dekke kostnadene for de første kr 1 043 000 innenfor eget budsjett. For kostnader over innslagspunktet må kommunen dekke 20% av kostnadene innenfor eget budsjett. For brukere over 16 år er innslagspunktet kr 1 632 000.

Det vil de nærmeste årene være store behov for investeringer i sykehjemmet og tilrettelagte omsorgsboliger. Dette vil være investeringer som er helt nødvendig for å yte tjenester til lavest mulig kostnad.

Værøy har et relativt stort antall personer med funksjonstap som følge rus- og psykiatrilidelser. Kommunen har en ruspolitisk handlingsplan som ble vedtatt av kommunestyret i 2009. I forarbeidene til handlingsplanen beskrives et omfattende rusmisbruk på Værøy, rusmisbruket er knyttet til både lovlige og ulovlige stoffer. I 2013 ble det ansatt sykepleier med kompetanse innen rus og psykiatri formålet var å komme i gang med mer målrettede tiltak og oppfølging av denne brukergruppen. Sykepleieren som ble ansatt i 2013 sluttet i

sommeren 2014, ny person er på plass ved årsskiftet 2014/2015. Arbeidet med personer med rus-/psykiatri finansieres 50% med prosjektmidler over 2 år fra Fylkesmannen.

Pleie- og omsorgstjenesten har et merforbruk i forhold til budsjett på omlag 750 000. Merforbruket tilskrives i all vesentlighet større kostnader til KLP enn budsjettet.

Ansvar 36 Barnevern

Det er flere barn og foreldre på Værøy som har behov for hjelp barnevernet.

Værøy er del av et kommunesamarbeid mellom de fire vestligste Lofotkommunene, det er to fast ansatte og to ansatte i prosjektstillinger knyttet til barnevernet i de fire kommunene. Flakstad kommune er vertskommune for samarbeidet. Dette samarbeidet innebærer at barnevernet har kontordager på Værøy 2 dager annen hver uke. I tillegg jobber barnevernets ansatte med enkeltsaker for Værøy fra barnevernskontoret i Flakstad. Ansatte i barnevernet bruker en stor del av sin tid til reiser fra sin base på Flakstad til Værøy, denne reisetiden er med på å redusere tid og resurser som kunne vært benyttet forebyggende og aktivt barnevernsarbeid. Barnevernets begrensede tilstedeværelse på Værøy begrenser kommunens muligheter til å benytte barnevernet som en aktiv del av kommunens forebyggende arbeid rettet mot barn og unge.

I 2014 ble det inngått en avtale med barnevernet i Bodø for å håndtere en enkelt sak. Værøy kommune må dekke faktisk medgått tid, reiseutgifter og eventuelle tiltak som iverksettes.

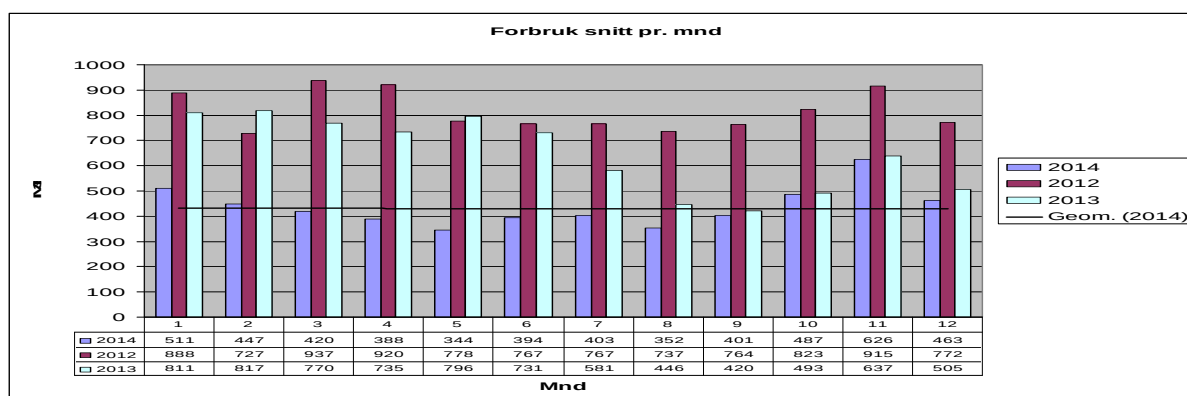
Ansvar 40 Teknisk

Ansvaret omfatter alle tekniske tjenester som ikke er VAR-tjenester i kommunen. VAR-områdene er skilt ut som egne ansvar fra og med regnskapsåret 2013. Tekniske tjenester har et regnskapsmessig merforbruk i forhold til budsjett. Merforbruket knyttes til store uforutsette kostnader knyttet til vedlikehold av gatelys, ikke budsjetterte kostnader knyttet til brann-, havn og oljvernberedskap. Vakanse i stillingen som teknisk sjef har bidratt til at merforbruket er mindre enn det ville vært med teknisk sjef på plass i stillingen.

Drift av vannverkene

Vannforbruket

Det har gjennom året vært et stabilt forutsigbart vannforbruk.



Figur 1. Viser variasjon i forbruk gjennom årets måneder fra og med 2012 til og med 2014.

Forbruket av vann fra Sørlandet Vannverk var 32% lavere enn foregående år og 47% lavere enn 2012. Fra august 2013 og til mars 2014 ble en rekke store vannlekkasjer utbedret. Vannforbruk i 2014 vil stå som det nye referanse punktet som blir lagt til grunn for det fremtidige normalforbruk.

Vannkvalitet

Råvannsprøver

Etter at det i 2013 ble konstatert brønner med dårlig vannkvalitet i form av høyt humusinnhold og bakterietall i form av E-koli ble Asplan Viak v/Bernt Olav Hilmo leid inn for å kartlegge og fremme forslag til utbedringer.

Utbedring

Det er boret 5 nye fjellbrønner i Marka og 3 løsmassebrønner i Breivika. Vannkvaliteten ved disse brønnene er god. Den totale kapasiteten er stor og svarer godt til forventningene. Disse ble boret i oktober 2014 og forventet satt i drift høsten 2015.

Vannkvalitet nettkontroll

Vannkvaliteten i 2014 har vært gjennomgående god unntagen 3 prøver med forhøyet kimtall. Undersøkelse av årsakssammenheng til forhøyet kimtall er igangsatt. Området dette gjelder er ny linje Nedre Vågen og sammenkoblet gammel linje til Isanlegg.

Vannkvalitet rentvann

Det kan ses en variasjon i farge og Kimtall som kan bidra til at kapasitet på UV blir for liten. Denne ugunstige situasjon er kompensert med utestengelse av de aktuelle brønner. Kvalitet og kapasitet på UV bestrålingen anses som god med utført tiltak.

Type analyse	Avvik	Gj.snitt	Maks	Min
Farge	0	5,5	14	0
E.coli	2		1	0
Intestinale enterokokker	0			
Kimtall	0	7,4	52	0
Koliforme bakterier	0			

Sikkerhet

Det er utført tiltak ved vannverkene for å øke sikkerheten ved levering av vann, bedre overvåking og oppgradering av varslingsanlegg er noen av tiltakene.

Investeringer.

I 2014 er det gjennomført store investeringer i drikkevannsforsyningen både ved at man har skiftet dårlige vannledninger og at nye brønner er boret både på Sørland og i Breivika.

I 2013/14 ble første etasje i barnehagen renoverert, og den nyoppussede avdelingen ble tatt i bruk i februar 2014.

Det var avsatt investeringsmidler til renovering av taket på den gamle skolen. Manglende kapasitet i teknisk etat det meste av året har ført til at de planlagte arbeidene ikke kom i gang i 2014.

Økonomi

Driftsregnskapet

Regnskapsskjema 1A viser hvor mye kommunen har disponert av frie midler i driftsregnskapet, og hvordan disse har blitt fordelt mellom finansposter, avsetningsposter og drift. Det som har blitt anvendt til driftsformål blir videre spesifisert på rammenivå i regnskapsskjema 1B.

Regnskapsskjema 1B viser den faktiske fordeling av driftsmidler i driftsregnskapet på kommunens ansvarsområder i 2014.

a) Resultat:

Værøy kommunes regnskap kommer ut med et regnskapsmessig merforbruk for 2014 med kr -627 606,17, resultatet er vesentlig dårligere enn for 2013, da mindreforbruket var kr 1 297 832. (Korrigert årsregnskap for 2013 viser et merforbruk på kr 1 925 435). Regnskapet 2014 er videre avsluttet med et negativt brutto driftsresultat på kr -3 817 314,06, som er kr 2 328 962 lavere enn budsjettet.

Brutto driftsresultat, viser resultatet av ordinær drift i 2014, inkludert avskrivninger på kommunens varige driftsmidler. Brutto driftsresultat, angir kommunens evne til å betjene lånegjeld, evnen til å finansiere investeringer over driftsresultatet, samt det å avsette midler til bruk for senere år.

Netto driftsresultat er negativt med kr -4 412 054,63. Netto driftsresultat viser resultatet av kommunens løpende drift. I forhold til brutto driftsresultat er det derfor korrigert for

virkningene av avskrivninger og disse er erstattet med løpende avdrag på kommunen lån. I tillegg er netto rentekostnader fratrukket. Resultatet utgjør -5,4% av brutto driftsinntekter, og tilsier at strukturelle endringer i tjenesteproduksjonen er påkrevd for å sikre at kommunen skal være i stand til å levere velferdstjenester til kommunens innbyggere.

Kommunal- og regionaldepartementet (KRD) anser et driftsresultat på 1,75 % som nødvendig for at tjenestenivået i kommunen skal kunne opprettholdes over tid. I forhold til Kommunal- og regionaldepartementet sine anbefalinger ligger kommunen resultatmessig langt etter målet om 1,75 % netto driftsresultat. Nedgangen i netto driftsresultat er en indikator som tilsier at man må foreta strukturelle endringer i tjenesteproduksjonen for å tilpasse aktivitetene til kommunens inntekter.

Tidligere har KRD ansett 3% driftsresultat som nødvendig, nedjusteringen til 1,75% er en følge av at man ikke lenger kan føre mva kompensasjon fra investering i driftsregnskapet.

b) Inntekter

Kommunenes inntekter består i korthet av rammetilskudd fra staten, skatteinntekter og brukerbetaling/refusjoner.

Skatteinntektene for 2014 ble kr 16 048 082, dette er kr 1 116 918 lavere enn budsjett. Som følge av de reduserte skatteinntekter økes rammeoverføringene noe fra staten, rammeoverføringene er økt med kr 1 011 861 i forhold til budsjett.

c) Gjeld, renter og avdrag:

Værøy kommune har pr. 31.12.2014 en lånegjeld på 61,8 mill kroner, som fordeler seg på start- og formidlingslån med kr 15,6 mill kroner og lånegjeld til øvrige tjenesteområder med 46,2 mill kroner. Avdrag og renter utgjør 5 863 000, hvorav ca kr 4,3 mill er avdrag og ca kr 1,4 mill er renter på innlånene.

Den langsiktige lånegjelden er i regnskapet økt med 540 000 kroner fra forrige årsskiftet, økningen skyldes økning i innlån til start- og formidlingslån.

De siste årene har rentenivået i Norge vært lavt. I henhold til kommunens finansreglement skal en andel av kommunens langsiktige lån sikres med fastrente. De siste årene har alle kommunens lån hatt flytende rente, i denne perioden har kommunen tjent på å ha lån med flytende rente. Dette har sammenheng med at renten på fastrentelån ligger ca 1 % over lån med flytende rente.

Likviditet

Kommunens arbeidskapital er et uttrykk for tilgjengelige midler dersom alt av kortsiktig gjeld skulle innbetales. Dvs. arbeidskapital er et uttrykk for kommunens likviditet. Som tabellen under viser, er arbeidskapitalen i Værøy positiv, og er økt i forhold til regnskap 2012. Både kasse, bank og kortsiktige fordringer har blitt redusert, mens den kortsiktige gjelden har økt. Begge disse bidrar til å redusere arbeidskapitalen, noe også likviditetsgraden viser.

	2012	%	2013	%	2014	%
Omløpsmidler	22 084 912		23 635 339		22 229 702	
Kortsiktig gjeld	11 930 820	54,0	10 877 452	46,0	11 064 200	49,8
Arbeidskapital	10 154 092	46,0	12 757 887	54,0	11 165 502	50,2
Likviditetsgrad	1,9		2,1		2,0	

Likviditetsgraden er et mål for Værøy kommunes mulighet for å realisere kortsiktig gjeld uten å måtte påta seg gjeld gjennom kassakreditt eller lignende. Som hovedregel bør likviditetsgraden være over 2.

Sykefravær:

Værøy kommune har et gjennomsnittlig sykefravær på 10,9% i 2014, og er omtrent på samme nivå som i 2013. Det høye sykefraværet er en utfordring for kommunens tjenestesteder og den tjenesten de skal levere. Høyt sykefravær fører ofte til at man må ta inn vikarer og virksomhetenes budsjett belastes både med sykelønn de 16 første dagene og lønn til vikar. Værøy kommune er en IA virksomhet (Inkluderende arbeidsliv) og har gjennom avtale med partene i arbeidslivet inngått avtale om at sykefraværet skal reduseres. Så langt har kommunen ikke vært flink nok til å nyttiggjøre seg de virkemidlene som er satt av gjennom NAV til tilrettelegging og forebygging av sykefravær. Samtidig må det nevnes at i en liten organisasjon som Værøy er det vanskelig å tilrettelegge uten at det samtidig kan oppleves som en merbelastning for dem som er friske. Ofte ser man at forsøk på tilrettelegging påfører gjenværende arbeidstakere ekstra belastning. Det er likevel viktig at man jobber målrettet både for å beholde ansatte i jobb, og at den ansatte kommer så fort som mulig tilbake til arbeidsplassen.

Etisk standard:

Værøy kommune har ikke vedtatt et særskilt dokument for etisk standard i kommunen. Etiske retningslinjer for ansatte i Værøy kommune er del av kommunens personalreglement. Virksomhetens ledere er pålagt et spesielt ansvar for å gjøre personalreglementets retningslinjer kjent på tjenestestedene, og at det utvikles holdninger som er i tråd med personalreglementets intensjon..

Likestilling:

Værøy kommune har som mål at det er best mulig likestilling mellom kjønnene innefor de yrkesgruppene kommunen sysselsetter. Likestillingsspørsmål vurderes ved alle kunngjøringer. I de fleste tilfeller er ikke tilgangen på kvalifiserte søkere til stillingene som utlyses så stor at likestilling er et spørsmål som kommer opp i ansettelsesprosessen.

Med unntak av legetjenesten og Teknisk etat er det per i dag størst kvinneandel innenfor alle tjenestene i kommunen. En ønsket utvikling vil i årene fremover være at kjønnsfordelingen er mer balansert. I politiske råd og utvalg søker man å oppnå en balansert fordeling mellom kjønnene ved utnevning av representanter.

Diskriminering:

Værøy kommune har en vedtatt seniorpolitikk som skal bidra til at medarbeidere ønsker å stå i stillingen utover pensjonsalder. Videre skal kommunen sikre like muligheter og rettigheter til deltakelse, uavhengig av funksjonsevne, og hindre diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Det er innført retningslinjer ved utlysning av stillinger slik at det i denne sammenheng alltid vurderes om det er mulig å redusere uønsket deltid.

Internkontroll:

Værøy kommune har et vedtatt system for internkontroll i virksomheten. Det finnes en rekke interne reglement, retningslinjer, prosedyrer, sjekklister og beskrevne rutiner i alle enheter. Kommunen mangler imidlertid rutine for rulling og oppfølging av internkontrollsystemets innhold. Det er ikke fastsatt rutiner for avviksrapportering og behandling av avvik som sikrer forsvarlig oppfølging av uønskede hendelser.

Kommunen arbeider aktivt for å få et helhetlig internkontroll- og kvalitetssystem i kommunen med tilhørende verktøy for avviksmelding og avvikshåndtering. Det overordnede systemet kom på plass i 2014, innføringen ble noe forsinket slik at målsettingen om at alle ansatte skal ha fått opplæring i avviksmelding og avvikshåndtering innen utgangen av 2014 ikke ble nådd.